Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
СХПК-К им. Ленина

1. Сведения об организации.

Сельскохозяйственный производственный кооператив — колхоз им. Ленина (далее СХПК-К им. Ленина) зарегистрирован в Межрайонной ИМНС России № 8 по Новосибирской области.

Находится на учете в Межрайонной ИФНС № 19 по Новосибирской области
ИНН 5437100735
КПП 545301001
ОГРН 1025405022125

Юридический адрес: 632137, Новосибирская область, Татарский муниципальный округ, с. Николаевка, ул. Ленина, дом № 31

Среднесписочная численность 114 человек

Исполнительный орган предприятия: Председатель

Основной вид деятельности: по ОКВЭД — 01.41 Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока.

Сведения из реестра МСП: с 10.08.2020 года — среднее предприятие.

Структурных подразделений, а также обособленных подразделений нет.

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 241 тыс. рублей.

Колхоз применяет с 01.01.2006 года систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (ЕСХН).
С 01.01.2019 года является плательщиком НДС.

2. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована и подготовлена в соответствии с установленными в РФ правилами составления бухгалтерской отчетности и федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.
Единица измерения в бухгалтерской отчетности — тыс. рублей (384).
Отчетность и пояснения подписаны руководителем предприятия на основании Устава — председатель.

3. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике организации составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. « О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н.
Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов, утвержденным приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94Н, а также утвержденным председателем рабочим планом счетов бухгалтерского учета, применяемых в организации.

4.Учет основных средств.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно.

5. Учет материальных запасов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019.
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценивание не проводится.
В составе запасов колхоза отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Таблица 1 Запасы
стр 1210 «Запасы»

Структура запасов	Стоимость тыс.руб.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	70722
Животные на выращивании и откорме	78276
Затраты в незавершенном производстве	4228
итого	153226

6. Учет расходов по займам и кредитам.

У колхоза нет займов и кредитов.

7. Дебиторская задолженность.

Таблица 2 Дебиторская задолженность

СТР. 1230 «Дебиторская задолженность» (с разбивкой по дебиторам, доли которых в общей сумме задолженности составляют более 5%)

Наименование дебитора	ИНН	Сумма тыс.руб.	Доля в %	Дата образования задолженности	Планируемая дата погашения
Покупатели и заказчики,всего		5465			
В т.ч.					
ООО «Вектор»	5505051849	1011	18,5	22.12.25	31.03.26
ООО «ТД»Гермес»	5503149983	1600	29,3	31.12.25	31.03.26
Прочие менее		2854			

5%					
Авансы выданные,всего		5751			
ООО «АлтайКузов»	2225174401	1347	23,4	26.11.25	31.03.26
Прочие менее 5%		4404			
прочие		124			
прочие		124			
итого		11340			

На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила 11340 тыс.руб.

8. Кредиторская задолженность.

Таблица 3 Кредиторская задолженность

СТР. 1520 «Кредиторская задолженность» (с разбивкой по кредиторам, доли которых в общей сумме задолженности составляют более 5%)

Наименование кредитора	ИНН	Сумма тыс.руб.	Доля в %	Дата образования задолженности	Планируемая дата погашения
Поставщики и подрядчики,всего		4837			
В т.ч.					
АО «Новосибирскэнергосбыт»	5407025576	735	7,7	22.12.25	31.03.26
Прочие менее 5%		4102			
Прочие,всего		4736			
налоги		2150			
З/плата		2586			
итого		9573			

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составила 9573 тыс.рублей.

9. Финансовый результат, полученный в результате деятельности предприятия.

Непокрытый убыток прошлого года погашен за счет средств резервного фонда.
Величина чистой прибыли (убытка) отчетного года составила -26317 тыс.рублей. На величину чистой прибыли(убытка) отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

10. Доходы от основной деятельности.

Доходами колхоза признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества) (ПБУ 9/99).
Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Таблица 4 Доходы колхоза от основной деятельности
стр. 2110 «Выручка» Отчета о финансовых рузультатах: тыс.руб.

Выручка	2025 год	2024 год
Продукция растениеводства	3426	2478
Продукция животноводства	119551	119420
Работы и услуги, прочие	825	588
итого	123802	122486

Таблица 5 Информация по доходам по видам продукции:

колхоз произвел в 2025 году следующие виды продукции в разрезе в разрезе основных видов деятельности: тыс.руб.

Виды продукции	2025 год	2024 год
Продукция растениеводства	3426	2478
Пшеница 3-4 кл	6	59
овес	2061	52
ячмень	1359	2367
Продукция животноводства	119551	119420
молоко	84557	87355
Скот и птица в живом весе	34994	32065
Работы и услуги,прочие	825	588

Основополагающая цель колхоза направлена на производство и реализацию молока.

11. Себестоимость продукции.

Себестоимость продукции в 2025 году составила 140263 тыс.руб.
таблица 6 Себестоимость

Виды продукции	2025 год	2024 год
Продукция растениеводства	4634	5124
Пшеница 3-4 кл	5	65
овес	3032	62
ячмень	1617	4986
Продукция животноводства	135001	155731

молоко	70421	99448
Скот и птица в живом весе	64580	56283
Работы и услуги,прочие	628	582

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 6743 тыс.руб.

таблица 7 Прочие доходы
стр 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

Наименование доходов	Сумма тыс.руб.
Возмещение затрат от соц.страха	300
Списание ДБП прошлых лет (техника)	2586
Субсидии на возмещение затрат на приобретение по растениеводству(семена, средства защиты растений)	514
Субсидии на возмещение затрат на приобретение, производство по животноводству(семя, азот,плем.скот, произв.молока)	2028
Премия по охране труда	5
От продажи основных средств	1233
От продажи металлолома	77
итого	6743

Общепроизводственные расходы расходы аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и по окончании отчетного периода списываются на счет 20 «Основное производство» по субсчетам: Растениеводство и Животноводство.
Управленческие расходы учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного периода списываются на дебет счета 90 «Управленческие расходы»

таблица 8 Управленческие расходы.
Стр 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общехозяйственные расходы	Сумма тыс.руб.
гсм	1381
Канцелярские,почтовые расходы	165
Командировочные расходы	39
Услуги связи	114
Коммунальные услуги	364
Медицинские услуги	33
Техническое обслуживание транспортных средств	153
Обучение,подготовка специалистов, спецоценка	272
амортизация	1079
Оплата труда	7824
Страховые взносы	2027
Прочие затраты	1178
итого	14629

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 2241 тыс.руб.

таблица 9 Прочие расходы
стр 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Наименование расходов	Сумма тыс.руб.
Госпошлина	44
Убытки жкх, столовой	1179
Порча тмц, естественная трата гсм	9
Расходы на услуги банка	82
Штрафы, пени	1
Расходы по выбытию основных средств	848
Расходы прочие	78
итого	2241

12 . Чистые активы

Чистые активы колхоза составляют:
на 31 декабря 2025 года - 279688 тыс.руб.
на 31 декабря 2024 года - 308789 тыс.руб.
Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 29101 тыс.руб.

13. Капитал и резервы.

Капитал колхоза включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов.
Резервный капитал на отчетную дату сформирован в сумме 280096 тыс.руб.
Добавочный капитал на отчетную дату составил 16622 тыс.руб.

14. Информация о допущении непрерывности деятельности.

В 2026 году колхоз не планирует прекращать свою деятельность, а также существенно сокращать объемы операций по основным видам деятельности.

15. Бюджетное финансирование

Бюджетных субсидий в 2025 году колхоз получил в сумме 2542 тыс.руб. в т. ч.:
434 тыс.руб. - на возмещение части стоимости приобретаемых средств защиты растений
30 тыс.руб. - на возмещение стоимости жидкого азота, приобретаемого для хранения семени племенных животных-производителей
153 тыс.руб. - субсидия на приобретение молодняка племенных животных
1755 тыс.руб. - финансовое обеспечение части затрат на поддержку производства молока
80 тыс.руб. - на возмещение стоимости приобретенных семян кукурузы
90 тыс.руб. - на приобретение семени племенных животных-производителей.

16. Вознаграждение аудитора

Вознаграждение аудитора составило за 2025 год 144 тыс.руб.

Председатель СХПК-К им. Ленина: А.Н.Ковтонюк

«30» марта 2026 года.